

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnejzavierky

2016

PrimaVet, s.r.o.

Príhovor konateľa.

Vážení spoločníci, obchodní partneri a klienti,

sme radi, že sme mohli prvý krát od začiatku nášho pôsobenia poskytovať špičkovú veterinárnu starostlivosť počas celého kalendárneho roku.

S hrdosťou môžem konštatovať, že ku koncu roka 2016 sme mali viac ako 1400 registrovaných a spokojných klientov, ktorí nám potvrdili správnosť nášho poctivého prístupu aj pri zisťovaní ich spokojnosti s našou klinikou koncom roku 2016.

Okrem toho, že sme počas roku 2016 sme dovybavili našu kliniku špičkovými prístrojmi a zúčastnili sa početných odborných školení, úspešne sme začali spoluprácu s partnermi akými sú Superzoo, najväčší predajca potrieb pre domáce zvieratá v SR, spolupracujeme s mestskou časťou BA Rača a pod.

Na rok 2017 máme naplánované ďalšie investície za účelom zlepšenia komfortu našich zvieracích pacientov ako aj klientov. Sme radi, že môžeme robiť prácu, ktorá nás baví a tešíme sa na ďalšiu spoluprácu.

MVDr. Rastislav Domko,

konateľ

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnoučinnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnoučinnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonaní inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

PrimaVet, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné nutelné veci a úboryhnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvier atá	Ostatný dlh odobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			4218						4218
Prírastky			48559						48559
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			52777						52777
Oprávk									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	293	293
Prírastky	4756	4756
Úbytky		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	5049	5049

---

Opravné položky

---

**Stav na začiatku účtovného obdobia**

Prírastky

Úbytky

**Stav na konci účtovného obdobia**

---

Zostatková hodnota

---

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3925	3925
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	47728	47728

---

## 8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sane uskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

## 9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

## 10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Oprava dane z príjmov z roku 2015, preúčtovaná daňovej licencií, dane splatnej 2015.

### Informácie o výnosoch:

#### 1. Tržby

Názov	r. 2015	r. 2016
<b>Tržby z hospodárskej činnosti</b>		
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaj služieb	32568	
<b>Tržby z predaj výrobkov</b>		

#### 2. Náklady

Názov	r. 2015	r. 2016
<b>Prevádzkové náklady</b>		
Tovar, účty 50x	15618	79367
<b>Opravy, služby</b>	28346	84692
Odpis	293	4756
Účtovníctvo	550	
Mzdy	3577	17917

<b>Finančné náklady:</b>		
Úroky		
Kurzové straty		
568	623	2502
Bankové poplatky		

## Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

### 1. Záväzky

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	647	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>63424</b>	<b>8972</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päťrokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päťrokov		
<b>Dlhodobézväzky spolu</b>		

### 2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
<b>Odložený daňový záväzok</b>		

### 3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015

a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobépôžičky</b>					
<b>Dlhodobépôžičky spolu</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Akcionár		6		67010	40794
<b>Leasing</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>					
<b>Spolu</b>					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istinyv príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istinyv príslušnej mene k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f

**Dlhodobé bankové úvery,  
Leasingy**

EUR

**Krátkodobé bankové úvery,  
Leasingy**

**Spolu**

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	20	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71	20
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	71	20
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	91	20

#### 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

#### 5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	513	298	812
Pohľadávky z obchodného styku	513	298	812
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>			

## 6. Rezervy

### Bežné účtovné obdobie (rok 2016)

Názov položky	Stav k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					

**Ostatné rezervy dlhodobé spolu**

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	267	267
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>		
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	267	267

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

---

**Zákonné rezervy krátkodobé spolu**

**Ostatné rezervy krátkodobé**

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

---

Nevyfakturované dodávky majetku

---

**Ostatné rezervy krátkodobé spolu**

**Informácie o dani z príjmov**

1. Prehľad o Dani z príjmov

	Bežné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-36330		22	-36822		
Teoretická daň		0			0	22

Daňovo neuznané náklady	3891			633		
Výnosy nepodliehajúce dani	110					
Umoreniedaňovej straty						
<b>Spolu</b>	<b>-32549</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>-37455</b>	<b>0</b>	<b>22</b>
Splatná daň z príjmov		960				
Odložená daň z príjmov						
<b>Celková daň z príjmov</b>					<b>0</b>	<b>22</b>

## 2. Rozdelenieúčtovného zisku, prerozdelenie straty

### Rozdelenieúčtovného zisku

2016

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatnýchfondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelenEej straty minulých rokov	-36822
Rozdeleniepodielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>_____</b>
	<b>=====</b>

### Informácie o vlastnomimaní

#### Bežnéúčtovnéobdobie (2016)

Položka vlastnéhoimania	Stav k			Stav k	
	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie		5000			5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania

Pohľadávky za upísané vlastné imanie

Emisné ážio

Ostatné kapitálové fondy

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov

Oceňovacieroziely z precenenia majetku a záväzkov

Oceňovacieroziely z kapitálových účastín

Oceňovacieroziely z precenenia prizlúčení, splynutí a rozdelení

Zákonný rezervný fond

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

Nerozdelený zisk minulých rokov

Neuhradená strata minulých rokov	-36822		-36822
----------------------------------	--------	--	--------

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-36822	8958	-45780
---	--------	------	--------

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

**Spolu**

---



---

## Informácie o závislých osôb

### 1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transkacie	Výnos	Náklad
Služba		46220
Finančná výpomoc		3545
Zásoby		

IČO:48211842  
DIČ: 2120095703